

VILATI SPORTEGYESÜLET

1118 Budapest 11. ker., BRASSÓ ÚT 169-179/G. 3. emelet 11. ajtó
nyilvántartási szám: 01-02-0002117
adószám: 19802381-1-43

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

VILATI SPORTEGYESÜLET

2018. évi kettő könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített éves beszámolójához

.....
elnök

A kiegészítő melléklet összeállításánál célunk, hogy a 2018. évi kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet – Egyesület - egyszerűsített éves beszámolóját alkotó mérleg és eredmény-kimutatása minél érthetőbb és világosabb legyen, másrészt olyan további információt szolgáltatasson, melynek alapján az Egyesület vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzete egyértelműen megítélhető legyen.

I. Általános kiegészítések

1. A z Egyesület bemutatása

Az Egyesület elnevezése:	VILATI SPORTEGYESÜLET
Az Egyesület székhelye:	1118 Budapest 11. ker., BRASSÓ ÚT 169-179/G. 3. emelet 11. ajtó
2019.09.29-től:	1039 Budapest, Család u. 41.
Az Egyesület alakulása:	1990.06.01.
Működési forma:	egyesület
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú
Az Egyesület kuratóriumának elnöke 2019.05.29-től:	Lampert Sándor
Az Egyesület KSH száma:	19802381-9312-521-01
A pénzintézet neve:	OTP
Cél szerinti tevékenysége:	Sporttevékenység.

2. A Egyesület számviteli politikájának fő vonásai

2.1 Számviteli politika célkitűzése

Az Egyesület számviteli politikájának összeállításánál a **2000. évi C. törvény** a számvitelről és a **479/2016. (XII.28.) Korm.rendelet** a civil szervezetek, egyesületek könyvvezetési és beszámolási szabályait, előírásait vettük figyelembe. Alapelvként tűztük ki, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő adatok a valós, megbízható vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetet tükrözzék.

2.2 A számviteli politika elemei és az alkalmazott értékelési eljárások

Könyvelés módja: kettős könyvvitel

Eredménykimutatás változata: összköltség eljárás
(A 479/2016. (XII.28.) Korm.rendelet 4. számú melléklet szerint készíti el eredménykimutatását, amely a választott eredménykimutatás nagybetűvel és arab számmal jelölt tételeit tartalmazza.)

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló
(A 479/2016. (XII.28.) Korm.rendelet 3. számú melléklet szerint készíti el mérlegét, amely a választott mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.)

Mérlegzárás időpontja: március 31.

2.3 Alkalmazott értékelési eljárások

- a befektetett és forgóeszközöket vásárlás esetén beszerzési áron tartjuk nyilván.
- a mérlegben nettó értékben mutatjuk ki minden tárgyi eszközcsoportot.
- a tárgyi eszközökkel kapcsolatban a Egyesület terv szerinti értékcsökkenést számol el.
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását az üzembe helyezést követő naptól számolunk a könyvekből való kivezetésig.
- a tárgyi eszközöknél az értékcsökkenés elszámolását a bruttó érték és a használati idő alapján lineárisan leírási módszerrel végezzük.
- a 100 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor teljes egészében értékcsökkenésként számoljuk el.
- a pénzeszközöket a fordulónapi pénztárakkal egyező értékben szerepeltetjük az egyszerűsített éves beszámolóban.
- a pénzügyi követelést a bankkivonattal egyezően szerepeltetjük.
- az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a számlarendben előírtak alapján szerepeltetjük.

3. Az Egyesület 2018. évi jövedelmezőségének, vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulása

3.1 A 2018. évi jövedelmezőség értékelése

3.1.1 Bevételek

Az Egyesület 2018. évi összes bevétele 2.145 E Ft volt, az előző évben 2.016 eFt bevételt realizált. A 2018. évi bevételek 129 eFt-tal több, mint 2017. évben, ami 6,40 %-os növekedésnek felel meg.

A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

MEGNEVEZÉS	2017. év		2018. év	
	E Ft	%	E Ft	%
1. Ért.nettó árbevétel (vállalkozási tev.)				
2. Akt.saját telj.				
3. Egyéb bevételek	2 016	100,00%	2 145	100,00%
részletezve:				
- tagdíj	278	13,79%	362	16,88%
- támogatás	893	44,30%	971	45,27%
<i>ebből: külföldi</i>	---		---	
- SZJA 1 %	64	3,17%	42	1,96%
- cél szerinti tevékenység bevétele (nevezési díj)	781	38,74%	770	35,90%
4. Pénzügyi műveletek bevét				
ÖSSZES BEVÉTEL	2 016	100,00%	2 145	100,00%

3.1.2 Költségek és ráfordítások részletezése

A 2018. évi közhasznú tevékenységek ráfordításainak összege 2.383 eFt. A ráfordítások közül legjelentősebb az anyagjellegű ráfordítások összege 2.204 eFt, mely az összes költség 92,49 % -a.

MEGNEVEZÉS	2017. év		2018. év	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 919	94,11%	2 204	92,49%
Személyi jellegű ráfordítások	120	5,89%	179	7,51%
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai				
Értékcsökkenés				
Egyéb ráfordítások				
Pénzügyi ráfordítások				
B. Összes ráfordítás	2 039	100,00%	2 383	100,00%

Az Egyesület vállalkozási tevékenységet nem végez.

3.1.3 Eredmény

A 2018. évi alaptevékenység eredménye -238 E Ft.

3.2 A vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

- Az Egyesület induló tőkéje 240 E Ft.
- A tőkeváltozás összege 1.726 E Ft.
- A tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből -238 eFt.
- A saját tőke összege 2018. december 31-én 1 728 eFt.
- A pénzeszközök állománya 1.608 eFt.
- 2018. évben az Egyesület cash flowja negatív: 218 eFt a pénzeszköz csökkenés.

Az Egyesületnek likviditási problémái nem voltak.

II. Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eszközökkel kapcsolatos kiegészítések

Eszközök összetételének alakulása %-ban:

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. év	2018. év
01.	A) Befektetett eszközök		
02.	I. Immateriális javak		
03.	II. Tárgyi eszközök		
04.	III. Befektetett pénzü. eszközök		
05.	B) Forgóeszközök	88,38%	87,96%
06.	I. Készletek		
07.	II. Követelések		
08.	III. Értékpapírok		
09.	IV. Pénzeszközök	88,38%	87,96%
10.	C) Aktív időbeli elhatárolások	11,62%	12,04%
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

2. A forrásokkal kapcsolatos kiegészítések

A források összetételének alakulása %-ban:

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. év	2018. év
1.	D. Saját tőke	95,16%	94,53%
2.	I. Induló tőke	11,62%	13,13%
3.	II. Tőkeváltozás	84,66%	94,42%
4.	III. Lekötött tartalék		
5.	IV. Értékelési tartalék		
6.	V. Tárgyévi eredmény közhasznú tev-ből	-1,11%	-13,02%
7.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tev-ből		
8.	D. Tartalék		
9.	E. Céltartalékok		
10.	F. Kötelezettségek		
11.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
12.	II. Hosszúlejáratú kötelezettségek		
13.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek		
14.	G, Passzív időbeli elhatárolások	4,84%	5,47%
15.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

3. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Anyagjellegű ráfordítások

	eFt
- anyagköltség	66 035
- elábé	3 148
- igénybevett szolgáltatások	27 084
- egyéb szolgáltatások	5 262
Összesen:	101 529

Személyi jellegű ráfordítások

	eFt
- bérköltség	97 760
- személyi jellegű egyéb kifizetés	38 014
- bérjárulékok	20 668
Összesen:	156 442